

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE
9, Boulevard Alexandre Millerand
B.P 20135
44201 NANTES Cedex 2



<http://www.fongecif-pdl.fr>

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2010

ETATS FINANCIERS

	<u>Pages</u>
BILAN AU 31/12/2010 ACTIF CDI ET CDD	1
BILAN AU 31/12/2010 PASSIF CDI ET CDD	2
DETAIL DES COMPTES D'ACTIF CDI ET CDD	3
DETAIL DES COMPTES DE PASSIF CDI ET CDD	4
COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE	5
COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE (suite)	6
COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE	7
COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE (suite)	8
COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE	9
COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE (suite)	10
DETAIL DU PORTEFEUILLE	11
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	12
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	13
ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	14
ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	15
VARIATION DES IMMOBILISATIONS CIF CDI	16
VARIATION DES IMMOBILISATIONS CIF CDD	17
VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS CIF CDI	18
VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS CIF CDD	19
DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DES PROVISIONS CDI	20
DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DES PROVISIONS CDD	21
DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	22
AFFECTATION DU RESULTAT ET SUIVI DES EFF	23
DETAIL DES REALISATIONS CIF CDI	24

ETATS FINANCIERS

	<u>Pages</u>
DETAIL DES RÉALISATIONS CIF CDD	25
REPARTITION DES EFF PAR ANNEE DE REALISATION	26
SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES CIF CDI	27
SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES CIF CDI (suite)	28
SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES CIF CDD	29
SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES CIF CDD (suite)	30

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2010 - APRES AFFECTATION -
DE L'ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD**

ACTIF	2010			2009
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	171 917,00	162 005,00	9 912,00	9 540,00
Immobilisations corporelles	1 605 120,00	904 375,00	700 745,00	363 082,00
Immobilisations financières	591,00		591,00	
Total I	1 777 628,00	1 066 380,00	711 248,00	372 622,00
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances au titre du CIF et comptes rattachés	34 755 000,00		34 755 000,00	33 700 000,00
Subventions & aides publiques à recevoir	2 401 000,00		2 401 000,00	5 459 992,00
Créances FUP-Etat etFPSPP-Etat	1 059 964,00		1 059 964,00	207 260,00
Autres créances	396 839,00		396 839,00	385 761,00
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placements	4 471 464,29		4 471 464,29	6 675 624,00
Disponibilités	3 395 320,81		3 395 320,81	6 413 078,00
Compte de liaison	441 978,96		441 978,96	
AUTRES COMPTES D'ACTIF				
Autres comptes d'actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 396,00		36 396,00	33 616,00
Total II	46 957 963,06		46 957 963,06	52 875 331,00
TOTAL ACTIF (I+II)	48 735 591,06	1 066 380,00	47 669 211,06	53 247 953,00

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2010 - APRES AFFECTATION -
DE L'ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD

PASSIF	2010	2009
FONDS PROPRES		
Réserve affectée aux EFF	22 344 079,11	21 272 810,00
Report à nouveau	1 526 657,86	4 389 431,00
Subventions d'équipement		
Total I	23 870 736,97	25 662 241,00
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Frais de formation	10 286 596,00	11 140 871,00
Fonctionnement	83 380,00	68 580,00
Total II	10 369 976,00	11 209 451,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes au titre du CIF et comptes rattachés	4 524 442,00	4 619 681,00
Fournisseurs	99 574,82	84 287,00
Dettes fiscales & sociales	352 514,51	311 443,00
Contribution FPSPP	3 533 777,00	4 143 076,00
Autres dettes	21 856,00	42 467,00
Fonds réservés remboursables		366 000,00
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	4 454 354,80	6 662 593,00
Autres dettes		
Compte de liaison	441 978,96	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		146 714,00
Total III	13 428 498,09	16 376 261,00
TOTAL PASSIF (I+II+III)	47 669 211,06	53 247 953,00

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF - EXERCICE 2010

ACTIF	CDI			CDD			TOTAL
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles	139 024,00	131 094,00	7 930,00	32 893,00	30 911,00	1 982,00	9 912,00
Immobilisations corporelles	1 268 989,00	719 479,00	549 510,00	336 131,00	184 896,00	151 235,00	700 745,00
Immobilisations financières	443,00		443,00	148,00		148,00	591,00
<i>Total I</i>	1 408 456,00	850 573,00	557 883,00	369 172,00	215 807,00	153 365,00	711 248,00
CREANCES D'EXPLOITATION							
Créances au titre du CIF et comptes rattachés	28 025 000,00		28 025 000,00	6 730 000,00		6 730 000,00	34 755 000,00
Subventions & aides publiques à recevoir (détail en annexe)	1 788 285,00		1 788 285,00	612 715,00		612 715,00	2 401 000,00
Créances au titre :							
× de l'Accord FUP-Etat du 21 avril 2009	353 367,00		353 367,00				353 367,00
× de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010	223 127,00		223 127,00	483 470,00		483 470,00	706 597,00
Autres créances (détail en annexe)	331 125,00		331 125,00	65 714,00		65 714,00	396 839,00
<i>Total II</i>	30 720 904,00		30 720 904,00	7 891 899,00		7 891 899,00	38 612 803,00
COMPTES FINANCIERS							
Valeurs mobilières de placement (détail en annexe)	3 636 743,47		3 636 743,47	834 720,82		834 720,82	4 471 464,29
Disponibilités (détail en annexe)	2 387 720,99		2 387 720,99	1 007 599,82		1 007 599,82	3 395 320,81
Comptes de liaison (détail en annexe)	441 978,96		441 978,96				441 978,96
<i>Total III</i>	6 466 443,42		6 466 443,42	1 842 320,64		1 842 320,64	8 308 764,06
AUTRES COMPTES D'ACTIF							
(à préciser)							
<i>Total IV</i>							
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance	29 608,15		29 608,15	6 787,85		6 787,85	36 396,00
<i>Total V</i>	29 608,15		29 608,15	6 787,85		6 787,85	36 396,00
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	38 625 411,57	850 573,00	37 774 838,57	10 110 179,49	215 807,00	9 894 372,49	47 669 211,06

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF - EXERCICE 2010

PASSIF	CDI	CDD	TOTAL
FONDS PROPRES			
Réserves affectées aux EFF	18 031 382,11	4 312 697,00	22 344 079,11
Report à nouveau		1 526 657,86	1 526 657,86
Subventions d'équipement			
<i>Total I</i>	18 031 382,11	5 839 354,86	23 870 736,97
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			
Frais de formation	8 966 504,00	1 320 092,00	10 286 596,00
Fonctionnement	67 195,00	16 185,00	83 380,00
<i>Total II</i>	9 033 699,00	1 336 277,00	10 369 976,00
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes au titre du CIF et comptes rattachés	3 887 435,00	637 007,00	4 524 442,00
Fournisseurs	78 871,40	20 703,42	99 574,82
Dettes fiscales	27 528,43	6 311,06	33 839,49
Dettes sociales	258 286,01	60 389,01	318 675,02
Contribution FPSPP	2 816 753,00	717 024,00	3 533 777,00
Autres dettes d'exploitation	17 266,00	4 590,00	21 856,00
Fonds réservés remboursables			
<i>Total III</i>	7 086 139,83	1 446 024,50	8 532 164,33
DETTES FINANCIERES			
Banques, découverts	3 623 617,63	830 737,17	4 454 354,80
Autres dettes financières			
Compte de liaison		441 978,96	441 978,96
<i>Total IV</i>	3 623 617,63	1 272 716,13	4 896 333,76
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
<i>Total V</i>			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	37 774 838,57	9 894 372,49	47 669 211,06

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE NANTES
 COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2010
 ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD

	CDI	CDD	Total 2010	Total 2009	Variation	%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES	440 069,00	401 835,00	841 904,00	5 879 116,00	-5 037 212,00	-85,68%
* Etat	785,00	215,00	1 000,00	0,00	1 000,00	N/A
* Régions	295 000,00	140 000,00	435 000,00	305 000,00	130 000,00	42,62%
* FSE	77 713,00	241 735,00	319 448,00	5 459 992,00	-5 140 544,00	-94,15%
* Autres	66 571,00	19 885,00	86 456,00	114 124,00	-27 668,00	-24,24%
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	28 167 535,00	7 170 242,00	35 337 777,00	31 869 813,00	3 467 964,00	10,88%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP :	291 521,00	241 735,00	533 256,00	1 483 260,00	-950 004,00	-64,05%
* Accord Etat-CPNFP du 31 mars 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
* Accord Etat-FUP du 21 avril 2009	146 107,00		146 107,00	361 260,00	-215 153,00	-59,56%
* Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010	145 414,00	241 735,00	387 149,00	0,00	387 149,00	N/A
* Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	-1 122 000,00	-100,00%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	3 868 140,00	750 027,00	4 618 167,00	6 673 658,00	-2 055 491,00	-30,80%
Total I : Produits de formation	32 767 265,00	8 563 839,00	41 331 104,00	45 905 847,00	-4 574 743,00	-9,97%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	23 585 825,00	7 070 787,00	30 656 612,00	31 781 783,00	-1 125 171,00	-3,54%
* Coûts pédagogiques	6 738 437,00	2 119 394,00	8 857 831,00	10 059 872,00	-1 202 041,00	-11,95%
* Rémunérations, charges sociales	16 319 263,00	4 796 508,00	21 115 771,00	21 018 748,00	97 023,00	0,46%
* Indemnités du remplaçant en CDI	0,00		0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	528 125,00	154 885,00	683 010,00	703 163,00	-20 153,00	-2,87%
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
* Coûts pédagogiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	1 287 945,00	31 497,00	1 319 442,00	1 248 384,00	71 058,00	5,69%
* Coûts pédagogiques	1 215 128,00	31 430,00	1 246 558,00	1 200 356,00	46 202,00	3,85%
* Rémunérations, charges sociales	62 123,00	0,00	62 123,00	37 901,00	24 222,00	63,91%
* Transport, hébergement, repas	10 694,00	67,00	10 761,00	10 127,00	634,00	6,26%
VAE :	128 738,00	43 545,00	172 283,00	313 772,00	-141 489,00	-45,09%
* Coûts pédagogiques	119 800,00	41 304,00	161 104,00	293 871,00	-132 767,00	-45,18%
* Rémunérations, charges sociales	7 447,00	2 026,00	9 473,00	17 386,00	-7 913,00	-45,51%
* Transport, hébergement, repas	1 491,00	215,00	1 706,00	2 515,00	-809,00	-32,17%
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :		0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
* Coûts pédagogiques		0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
* Rémunérations, charges sociales		0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
DOTATION PROVISION	3 143 061,00	620 831,00	3 763 892,00	4 393 202,00	-629 310,00	-14,32%
Transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	2 816 753,00	1 513 477,00	4 330 230,00	4 143 076,00	187 154,00	4,52%
* au titre des disponibilités excédentaires	0,00	796 453,00	796 453,00	0,00	796 453,00	N/A
* au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	2 816 753,00	717 024,00	3 533 777,00	4 143 076,00	-609 299,00	-14,71%
Total II : Charges de formation	30 962 322,00	9 280 137,00	40 242 459,00	41 880 217,00	-1 637 758,00	-3,91%
TOTAL III : RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS (total I - total II)	1 804 943,00	-716 298,00	1 088 645,00	4 025 630,00	-2 936 985,00	-72,96%

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2010
ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD (suite)

	CDI	CDD	Total 2010	Total 2009	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	12 902,00	3 132,00	16 034,00	17 014,00	-980,00	-5,76%
TRANSFERT DE CHARGES	16 428,00	4 008,00	20 436,00	6 057,01	14 378,99	237,39%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT						N/A
<i>Total IV : Produits de fonctionnement</i>	29 330,00	7 140,00	36 470,00	23 071,01	13 398,99	58,08%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :						
x FONGEFOR	192 179,00	46 845,00	239 024,00	261 473,00	-22 449,00	-8,59%
x Missions & services éligibles à ce titre	209 886,25	48 117,75	258 004,00	277 185,01	-19 181,01	-6,92%
x Cotisation FPSPP	51 248,00	12 492,00	63 740,00	73 862,00	-10 122,00	-13,70%
<i>Sous total charges liées au Paritarisme</i>	453 313,25	107 454,75	560 768,00	612 520,01	-51 752,01	-8,45%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :						
x Achats & charges externes	499 323,00	137 568,00	636 891,00	669 032,79	-32 141,79	-4,80%
x Impôts & taxes	118 664,00	27 204,00	145 868,00	128 576,00	17 292,00	13,45%
x Charges de personnel	1 204 256,47	287 963,39	1 492 219,86	1 447 496,00	44 723,86	3,09%
x Dotation aux amortissements	82 252,00	20 992,00	103 244,00	99 702,00	3 542,00	3,55%
x Dotation aux provisions	11 988,00	2 812,00	14 800,00		14 800,00	N/A
x Charges diverses de gestion courante	11 030,00	2 504,00	13 534,00	6,00	13 528,00	#####
<i>Sous-total autres charges de fonctionnement</i>	1 927 513,47	479 043,39	2 406 556,86	2 344 812,79	61 744,07	2,63%
<i>Total V : Charges de fonctionnement</i>	2 380 826,72	586 498,14	2 967 324,86	2 957 332,80	9 992,06	0,34%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-2 351 496,72	-579 358,14	-2 930 854,86	-2 934 261,79	3 406,93	-0,12%
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	-546 553,72	-1 295 656,14	-1 842 209,86	1 091 368,21	-2 933 578,07	-268,80%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	44 971,00	10 548,00	55 519,00	110 455,01	-54 936,01	-49,74%
Total IX : CHARGES FINANCIERES						N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	44 971,00	10 548,00	55 519,00	110 455,01	-54 936,01	-49,74%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 351,00	6 499,00	34 850,00	36 421,01	-1 571,01	-4,31%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 125,00	7 538,00	39 663,00	5 905,01	33 757,99	571,68%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-3 774,00	-1 039,00	-4 813,00	30 516,00	-35 329,00	-115,77%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	-505 356,72	-1 286 147,14	-1 791 503,86	1 232 339,22	-3 023 843,08	-245,37%
TOTAL PRODUITS	32 869 917,00	8 588 026,00	41 457 943,00	46 075 794,03	-4 617 851,03	-10,02%
TOTAL CHARGES	33 375 273,72	9 874 173,14	43 249 446,86	44 843 454,81	-1 594 007,95	-3,55%

**COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE
ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI**

	CDI 2010	CDI 2009	Variation	%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES	440 069,00	5 244 361,82	-4 804 292,82	-91,61%
* Etat	785,00	0,00	785,00	N/A
* Régions	295 000,00	165 000,00	130 000,00	78,79%
* FSE	77 713,00	4 987 492,00	-4 909 779,00	-98,44%
* Autres	66 571,00	91 869,82	-25 298,82	-27,54%
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	28 167 535,00	25 623 904,00	2 543 631,00	9,93%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP	291 521,00	1 483 260,00	-1 191 739,00	-80,35%
* Accord Etat-CPNFP du 31 mars 2006	0,00	0,00	0,00	N/A
* Accord Etat-FUP du 21 avril 2009	146 107,00	361 260,00	-215 153,00	-59,56%
* Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010	145 414,00	0,00	145 414,00	N/A
* Fonds réservés	0,00	1 122 000,00	-1 122 000,00	-100,00%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	3 868 140,00	6 155 218,00	-2 287 078,00	-37,16%
Total I : Produits de formation	32 767 265,00	38 506 743,82	-5 739 478,82	-14,91%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	23 585 825,00	24 837 234,00	-1 251 409,00	-5,04%
* Coûts pédagogiques	6 738 437,00	7 800 896,00	-1 062 459,00	-13,62%
* Rémunérations, charges sociales	16 319 263,00	16 505 798,00	-186 535,00	-1,13%
* Indemnités du remplaçant en CDI	0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	528 125,00	530 540,00	-2 415,00	-0,46%
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	0,00	0,00	0,00	N/A
* Coûts pédagogiques	0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	1 287 945,00	1 204 073,00	83 872,00	6,97%
* Coûts pédagogiques	1 215 128,00	1 156 256,00	58 872,00	5,09%
* Rémunérations, charges sociales	62 123,00	37 901,00	24 222,00	63,91%
* Transport, hébergement, repas	10 694,00	9 916,00	778,00	7,85%
VAE :	128 738,00	261 383,00	-132 645,00	-50,75%
* Coûts pédagogiques	119 800,00	243 791,00	-123 991,00	-50,86%
* Rémunérations, charges sociales	7 447,00	15 355,00	-7 908,00	-51,50%
* Transport, hébergement, repas	1 491,00	2 237,00	-746,00	-33,35%
DOTATION PROVISION FINANCEMENT CIF	3 143 061,00	3 577 297,00	-434 236,00	-12,14%
Transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	2 816 753,00	3 331 108,00	-514 355,00	-15,44%
* au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
* au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	2 816 753,00	3 331 108,00	-514 355,00	-15,44%
Total II : Charges de formation	30 962 322,00	33 211 095,00	-2 248 773,00	-6,77%
TOTAL III : RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS (total I - total II)	1 804 943,00	5 295 648,82	-3 490 705,82	-65,92%

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE
ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI (suite)

	CDI 2010	CDI 2009	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	12 902,00	13 696,27	-794,27	-5,80%
TRANSFERT DE CHARGES	16 428,00	4 875,89	11 552,11	236,92%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
<i>Total IV : Produits de fonctionnement</i>	29 330,00	18 572,16	10 757,84	57,92%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
× FONGEFOR	192 179,00	212 438,00	-20 259,00	-9,54%
× Missions & services éligibles à ce titre	209 886,25	223 133,93	-13 247,68	-5,94%
× Cotisation FPSPP	51 248,00	60 051,00	-8 803,00	-14,66%
<i>Sous total charges liées au Paritarisme</i>	453 313,25	495 622,93	-42 309,68	-8,54%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
× Achats & charges externes	499 323,00	538 571,40	-39 248,40	-7,29%
× Impôts & taxes	118 664,00	103 503,68	15 160,32	14,65%
× Charges de personnel	1 204 256,47	1 165 234,28	39 022,19	3,35%
× Dotation aux amortissements	82 252,00	80 260,11	1 991,89	2,48%
× Dotation aux provisions	11 988,00	0,00	11 988,00	N/A
× Charges diverses de gestion courante	11 030,00	6,00	11 024,00	183733,33%
<i>Sous-total autres charges de fonctionnement</i>	1 927 513,47	1 887 575,47	39 938,00	2,12%
<i>Total V : Charges de fonctionnement</i>	2 380 826,72	2 383 198,40	-2 371,68	-0,10%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-2 351 496,72	-2 364 626,24	13 129,52	-0,56%
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	-546 553,72	2 931 022,58	-3 477 576,30	-118,65%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	44 971,00	88 916,28	-43 945,28	-49,42%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	44 971,00	88 916,28	-43 945,28	-49,42%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 351,00	29 318,91	-967,91	-3,30%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 125,00	4 753,53	27 371,47	575,81%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-3 774,00	24 565,38	-28 339,38	-115,36%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	-505 356,72	3 044 504,24	-3 549 860,96	-116,60%
TOTAL PRODUITS	32 869 917,00	38 643 551,17	-5 773 634,17	-14,94%
TOTAL CHARGES	33 375 273,72	35 599 046,93	-2 223 773,21	-6,25%

**COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE
ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDD**

	CDD 2010	CDD 2009	Variation	%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES	401 835,00	634 754,18	-232 919,18	-36,69%
* Etat	215,00	0,00	215,00	N/A
* Régions	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00%
* FSE	241 735,00	472 500,00	-230 765,00	-48,84%
* Autres	19 885,00	22 254,18	-2 369,18	-10,65%
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	7 170 242,00	6 245 909,00	924 333,00	14,80%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP	241 735,00	0,00	241 735,00	N/A
* Accord Etat-CPNFP du 31 mars 2006	0,00	0,00	0,00	N/A
* Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010	241 735,00	0,00	241 735,00	N/A
* Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	N/A
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	750 027,00	518 440,00	231 587,00	44,67%
Total I : Produits de formation	8 563 839,00	7 399 103,18	1 164 735,82	15,74%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	7 070 787,00	6 944 549,00	126 238,00	1,82%
* Coûts pédagogiques	2 119 394,00	2 258 976,00	-139 582,00	-6,18%
* Rémunérations, charges sociales	4 796 508,00	4 512 950,00	283 558,00	6,28%
* Transport, hébergement, repas	154 885,00	172 623,00	-17 738,00	-10,28%
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	0,00	0,00	0,00	N/A
* Coûts pédagogiques	0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	31 497,00	44 311,00	-12 814,00	-28,92%
* Coûts pédagogiques	31 430,00	44 100,00	-12 670,00	-28,73%
* Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
* Transport, hébergement, repas	67,00	211,00	-144,00	-68,25%
VAE :	43 545,00	52 389,00	-8 844,00	-16,88%
* Coûts pédagogiques	41 304,00	50 080,00	-8 776,00	-17,52%
* Rémunérations, charges sociales	2 026,00	2 031,00	-5,00	-0,25%
* Transport, hébergement, repas	215,00	278,00	-63,00	-22,66%
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	0,00	0,00	0,00	N/A
* Coûts pédagogiques	0,00	0,00	0,00	N/A
* Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
DOTATION PROVISION FINANCEMENT CIF	620 831,00	815 905,00	-195 074,00	-23,91%
Transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	1 513 477,00	811 968,00	701 509,00	86,40%
* au titre des disponibilités excédentaires	796 453,00		796 453,00	N/A
* au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	717 024,00	811 968,00	-94 944,00	-11,69%
Total II : Charges de formation	9 280 137,00	8 669 122,00	611 015,00	7,05%
TOTAL III : RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS (total I - total II)	-716 298,00	-1 270 018,82	553 720,82	-43,60%

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE
ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDD (suite)

	CDD 2010	CDD 2009	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	3 132,00	3 317,73	-185,73	-5,60%
TRANSFERT DE CHARGES	4 008,00	1 181,12	2 826,88	239,34%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
<i>Total IV : Produits de fonctionnement</i>	7 140,00	4 498,85	2 641,15	58,71%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
× FONGEFOR	46 845,00	49 035,00	-2 190,00	-4,47%
× Missions & services éligibles à ce titre	48 117,75	54 051,08	-5 933,33	-10,98%
× Cotisation FPSPP	12 492,00	13 811,00	-1 319,00	-9,55%
<i>Sous total charges liées au Paritarisme</i>	107 454,75	116 897,08	-9 442,33	-8,08%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
× Achats & charges externes	137 568,00	130 461,39	7 106,61	5,45%
× Impôts & taxes	27 204,00	25 072,32	2 131,68	8,50%
× Charges de personnel	287 963,39	282 261,72	5 701,67	2,02%
× Dotation aux amortissements	20 992,00	19 441,89	1 550,11	7,97%
× Dotation aux provisions	2 812,00	0,00	2 812,00	N/A
× Charges diverses de gestion courante	2 504,00	2 504,00	0,00	N/A
<i>Sous-total autres charges de fonctionnement</i>	479 043,39	457 237,32	21 806,07	4,77%
<i>Total V : Charges de fonctionnement</i>	586 498,14	574 134,40	12 363,74	2,15%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-579 358,14	-569 635,55	-9 722,59	1,71%
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	-1 295 656,14	-1 839 654,37	543 998,23	-29,57%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	10 548,00	21 538,73	-10 990,73	-51,03%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	10 548,00	21 538,73	-10 990,73	-51,03%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 499,00	7 102,10	-603,10	-8,49%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 538,00	1 151,48	6 386,52	554,64%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-1 039,00	5 950,62	-6 989,62	-117,46%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	-1 286 147,14	-1 812 165,02	526 017,88	-29,03%
TOTAL PRODUITS	8 588 026,00	7 432 242,86	1 155 783,14	15,55%
TOTAL CHARGES	9 874 173,14	9 244 407,88	629 765,26	6,81%

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2010

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2010	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2010
ACTIVITE CIF CDI				
BNP PARIBAS CASH INVEST	186 137,30	186 137,30	0,00	0,00
BNP PARIBAS MOIS LE	183 459,57	183 459,57	0,00	0,00
BNP PARIBAS EURIBOR PRIME P FCP	3 267 146,60	3 267 146,60	0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
<i>Total I</i>	3 636 743,47	3 636 743,47	0,00	0,00
ACTIVITE CIF CDD				
BNP PARIBAS CASH INVEST	42 673,15	42 673,15	0,00	0,00
BNP PARIBAS MOIS LE	43 033,73	43 033,73	0,00	0,00
BNP PARIBAS EURIBOR PRIME P FCP	749 013,94	749 013,94	0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
<i>Total II</i>	834 720,82	834 720,82	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (total I + total II)	4 471 464,29	4 471 464,29	0,00	0,00

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2010

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BNP PARIBAS Cpte n° 10157809Fonct	212 571,46		48 733,35	
BNP PARIBAS Cpte n° 10157906 CDD			958 757,00	
BNP PARIBAS Cpte n° 10801842 CDI	2 174 672,00			
BNP PARIBAS Cpte n° 10217949COLL,	477,52		109,48	
BNP PARIBAS Cpte n°10649940REFLET		481 760,74		110 446,68
BNP PARIBAS Cpte n°10188461OPVCM		3 141 856,89		720 290,49
<i>Total</i>	2 387 720,99	3 623 617,63	1 007 599,82	830 737,17

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD
Comptes de liaison débiteur	441 978,96	0,00
Compte de liaison créditeur	0,00	441 978,96
<i>Total</i>	441 978,96	441 978,96

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2010

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD
	2 400 846,83	1 011 583,47

Ces disponibilités totales seront reprises sur les enquêtes flux financiers et suivi de trésorerie du FPSPP.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CIF CDI			
Créances au titre du CIF et comptes rattachés :	28 025 000,00	28 025 000,00	
× Collecte à recevoir	28 025 000,00	28 025 000,00	
×			
Subventions & aides publiques à recevoir :	1 788 285,00	1 012 035,00	776 250,00
× Etat			
× Région	235 000,00	235 000,00	
× FSE	1 552 500,00	776 250,00	776 250,00
× AGEFIPH			
× Autres	785,00	785,00	
Subventions Accord FUP-Etat du 21 avril 2009 :	353 367,00	353 367,00	
× FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2			
× FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2 avenant	353 367,00	353 367,00	
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :	223 127,00	223 127,00	
× Chômage partiel	77 713,00	77 713,00	
× Publics cibles	145 414,00	145 414,00	
× Savoirs de base, illétrisme			
× Projets territoriaux			
× Publics cibles DOM			
Autres créances (à préciser) :	331 125,00	331 125,00	
× Produits à recevoir de fonctionnement	331 125,00	331 125,00	
× Produits à recevoir sur autres créances			
×			
×			
×			
Sous-total CIF CDI	30 720 904,00	29 944 654,00	776 250,00
CIF CDD			
Créances au titre du CIF et comptes rattachés :	6 730 000,00	6 730 000,00	
× Collecte à recevoir	6 730 000,00	6 730 000,00	
×			
Subventions & aides publiques à recevoir :	612 715,00	376 465,00	236 250,00
× Etat			
× Région	140 000,00	140 000,00	
× FSE	472 500,00	236 250,00	236 250,00
× AGEFIPH			
× Autres	215,00	215,00	
Subventions Accord Etat-FUP du 21 avril 2009 :			
×			
×			
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :	483 470,00	483 470,00	
× CIF CDD	483 470,00	483 470,00	
× Projets territoriaux			
Autres créances (à préciser) :	65 714,00	65 714,00	
× Produits à recevoir de fonctionnement	65 714,00	65 714,00	
× Produits à recevoir sur autres créances			
×			
×			
×			
Sous-total CIF CDD	7 891 899,00	7 655 649,00	236 250,00
Total	38 612 803,00	37 600 303,00	1 012 500,00

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
CIF CDI				
✕ Dettes au titre du CIF et comptes	3 887 435,00	3 887 435,00		0,00
✕ Fournisseurs				
✕ Fournisseurs	47 384,40	47 384,40		0,00
✕ FNP	31 487,00	31 487,00		0,00
✕ Dettes fiscales				
✕ CAP sur dettes fiscales	27 528,43	27 528,43		0,00
✕				0,00
✕				0,00
✕ Dettes sociales				
✕ CAP sur dettes sociales	258 286,01	258 286,01		0,00
✕				0,00
✕				0,00
✕ Contribution FPSPP	2 816 753,00	2 816 753,00		0,00
✕ Fonds réservés remboursables	0,00			0,00
✕ Autres dettes (à préciser) :				
✕ CAP sur autres dettes	17 266,00	17 266,00		0,00
✕ Avances au titre de l'accord FUP- Etat du 21/04/2009 (ligne 3.2)				0,00
✕				0,00
✕				0,00
<i>Sous total CIF CDI</i>	7 086 139,83	7 086 139,84	0,00	-0,01
CIF CDD				
✕ Dettes au titre du CIF et comptes	637 007,00	637 007,00		0,00
✕ Fournisseurs				
✕ Fournisseurs	11 551,42	11 551,42		0,00
✕ FNP	9 152,00	9 152,00		0,00
✕ Dettes fiscales				
✕ CAP sur dettes fiscales	6 311,06	6 311,06		0,00
✕				0,00
✕				0,00
✕ Dettes sociales				
✕ CAP sur dettes sociales	60 389,01	60 389,01		0,00
✕				0,00
✕				0,00
✕ Contribution FPSPP	717 024,00	717 024,00		0,00
✕ Fonds réservés remboursables	0,00			0,00
✕ Autres dettes (à préciser)				
✕ CAP sur autres dettes	4 590,00	4 590,00		0,00
✕				0,00
✕				0,00
<i>Sous total CIF CDD</i>	1 446 024,50	1 446 024,49	0,00	0,01
<i>Total</i>	8 532 164,33	8 532 164,33	0,00	0,00

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

☐ PRODUITS A RECEVOIR

NATURE	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	Variation	%
CIF CDI				
✕ Collecte à recevoir	28 025 000,00	27 600 000,00	425 000,00	1,54%
✕ Subventions & aides publiques à recevoir :	1 788 285,00	5 042 638,00	-3 254 353,00	-64,54%
✕ Etat				N/A
✕ Région	235 000,00	45 000,00	190 000,00	422,22%
✕ FSE	1 552 500,00	4 987 492,00	-3 434 992,00	-68,87%
✕ AGEFIPH				N/A
✕ Autres	785,00	10 146,00	-9 361,00	-92,26%
✕ Subventions Accord FUP-Etat du 21 avril 2009 :	353 367,00	207 260,00	146 107,00	70,49%
✕ FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2				N/A
✕ FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2 avenant	353 367,00	207 260,00	146 107,00	70,49%
✕				N/A
✕ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :	223 127,00		223 127,00	N/A
✕ Chômage partiel	77 713,00		77 713,00	N/A
✕ Publics cibles	145 414,00		145 414,00	N/A
✕ Savoirs de base, illégitime				N/A
✕ Projets territoriaux				N/A
✕ Publics cibles DOM				N/A
✕ Produits à recevoir de fonctionnement (à préciser) :	331 125,00	255 391,00	75 734,00	29,65%
✕ Produits de Fonctionnement à recevoir	20 161,00	22 425,00	-2 264,00	-10,10%
✕ Produits Autres créances à recevoir	310 964,00	232 966,00	77 998,00	33,48%
✕				N/A
✕ Intérêts courus / créances à recevoir				N/A
✕ Autres produits à recevoir (à préciser) :				N/A
✕				N/A
✕				N/A
✕				N/A
<i>Sous total CIF CDI</i>	30 720 904,00	33 105 289,00	-2 384 385,00	-7,20%
CIF CDD				
✕ Collecte à recevoir	6 730 000,00	6 100 000,00	630 000,00	10,33%
✕ Subventions & aides publiques à recevoir :	612 715,00	490 819,36	121 895,64	24,84%
✕ Etat				N/A
✕ Région	140 000,00		140 000,00	N/A
✕ FSE	472 500,00	490 527,36	-18 027,36	-3,68%
✕ AGEFIPH				N/A
✕ Autres	215,00	292,00	-77,00	-26,37%
✕ Subventions Accord Etat-FUP du 21 avril 2009 :				N/A
✕				N/A
✕				N/A
✕ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :	483 470,00		483 470,00	N/A
✕ CIF CDD	483 470,00		483 470,00	N/A
✕ Projets territoriaux				N/A
✕ Produits à recevoir de fonctionnement (à préciser) :	65 714,00	56 904,00	8 810,00	15,48%
✕ Produits de Fonctionnement à recevoir	4 622,00	5 023,00	-401,00	-7,98%
✕ Produits Autres créances à recevoir	61 092,00	51 881,00	9 211,00	17,75%
✕				N/A
✕ Intérêts courus / créances à recevoir				N/A
✕ Autres produits à recevoir (à préciser) :				N/A
✕				N/A
✕				N/A
✕				N/A
<i>Sous total CIF CDD</i>	7 891 899,00	6 647 723,36	1 244 175,64	18,72%
<i>Total</i>	38 612 803,00	39 753 012,36	-1 140 209,36	-2,87%

☐ CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	Variation	%
✕ Charges constatées d'avance CIF CDI				N/A
✕ Charges constatées d'avance sur fonctionnement CIF CDI	29 608,15	27 061,00	2 547,15	9,41%
✕ Charges constatées d'avance CIF CDD				N/A
✕ Charges constatées d'avance sur fonctionnement CIF CDD	6 787,85	6 555,00	232,85	3,55%
<i>Total</i>	36 396,00	33 616,00	2 780,00	8,27%

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

CHARGES A PAYER

NATURE	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	Variation	%
CIF CDI				
✕ Charges à payer :	3 887 435,00	3 865 894,00	21 541,00	0,56%
✕ Congés individuels de Formation	3 726 727,00	3 665 872,00	60 855,00	1,66%
✕ Bilans de Compétences & et Congés examens	142 586,00	139 730,00	2 856,00	2,04%
✕ V A E	18 122,00	60 292,00	-42 170,00	-69,94%
✕ FNP - Fournisseurs :	31 487,00	30 804,00	683,00	2,22%
✕ Achats, Biens et services	31 487,00	30 804,00	683,00	2,22%
✕ Immobilisations				N/A
✕				N/A
✕ Dettes fiscales :	27 528,43	26 919,53	608,90	2,26%
✕ Taxes sur salaires	5 958,89	6 305,77	-346,88	-5,50%
✕ Autres Taxes	21 569,54	20 613,76	955,78	4,64%
✕ Dettes sociales :	258 286,01	275 295,67	-17 009,67	-6,18%
✕ Organismes Sociaux	90 550,26	134 994,00	-44 443,74	-32,92%
✕ Provision Brute Congés Payés	167 735,74	140 301,67	27 434,07	19,55%
✕ Contribution FPSPP	2 816 753,00	3 331 108,00	-514 355,00	-15,44%
✕ Fonds réservés remboursables				N/A
✕ Autres dettes (à préciser) :	17 266,00	102 037,00	-84 771,00	-83,08%
✕ Créiteurs divers Collecte 2011	17 266,00	102 037,00	-84 771,00	-83,08%
✕				N/A
✕				N/A
<i>Sous total CIF CDI</i>	7 038 755,43	7 632 058,20	-593 302,77	-7,77%
CIF CDD				
✕ Charges à payer :	637 007,00	753 789,00	-116 782,00	-15,49%
✕ Congés individuels de Formation	631 293,00	741 179,00	-109 886,00	-14,83%
✕ Bilans de Compétences & et Congés examens	2 600,00	3 900,00	-1 300,00	-33,33%
✕ V A E	3 114,00	8 710,00	-5 596,00	-64,25%
✕ FNP - Fournisseurs :	9 152,00	9 728,00	-576,00	-5,92%
✕ Achats, Biens et services	9 152,00	9 728,00	-576,00	-5,92%
✕ Immobilisations				N/A
✕				N/A
✕ Dettes fiscales :	6 311,06	6 562,47	-251,41	-3,83%
✕ Taxes sur salaires	1 366,11	1 537,23	-171,12	-11,13%
✕ Autres Taxes	4 944,95	5 025,24	-80,29	-1,60%
✕ Dettes sociales :	60 389,01	66 724,40	-6 335,38	-9,49%
✕ Organismes Sociaux	21 934,54	32 521,50	-10 586,96	-32,55%
✕ Provision Brute Congés Payés	38 454,48	34 202,90	4 251,58	12,43%
✕ Contribution FPSPP	717 024,00	811 968,00	-94 944,00	-11,69%
✕ Fonds réservés remboursables		366 000,00	-366 000,00	-100,00%
✕ Autres dettes (à préciser) :	4 590,00	24 715,00	-20 125,00	-81,43%
✕ Créiteurs divers Collecte 2011	4 590,00	24 715,00	-20 125,00	-81,43%
Excédents financiers				N/A
Cotisations FPSPP				N/A
<i>Sous total CIF CDD</i>	1 434 473,08	2 039 486,87	-605 013,79	-29,67%
<i>Total</i>	8 473 228,51	9 671 545,07	-1 198 316,56	-12,39%

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	Variation	%
✕ Produits constatés d'avance CIF CDI		146 714,00	-146 714,00	-100,00%
✕ Produits constatés d'avance sur fonctionnement CIF CDI				N/A
✕ Produits constatés d'avance CIF CDD				N/A
✕ Produits constatés d'avance sur fonctionnement CIF CDD				N/A
<i>Total</i>		146 714,00	-146 714,00	-100,00%

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CIF CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)				
✕ Logiciels	120 727,00	18 297,00		139 024,00
✕				
✕				
TOTAL I	120 727,00	18 297,00		139 024,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Terrains				
✕ Constructions sur sol propre	535 096,00			535 096,00
✕ Constructions sur sol d'autrui				
✕ Instal.géné.agencements,aménagts	243 531,00	274 206,00		517 737,00
✕ Matériel de transport				
✕ Matériel informatique	92 373,00	18 042,00		110 415,00
✕ Matériel de bureau				
✕ Mobilier	65 639,00	30 392,00		96 031,00
✕ Immobilisations corpo.en cours	7 437,00	9 710,00	7 437,00	9 710,00
✕ Avances & acomptes				
TOTAL II	944 076,00	332 350,00	7 437,00	1 268 989,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
✕ Dépôts et Cautions versés		443,00		443,00
TOTAL III		443,00		443,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 064 803,00	351 090,00	7 437,00	1 408 456,00

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CIF CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)				
✕ Logiciels	28 319,00	4 574,00		32 893,00
✕				0,00
✕				0,00
TOTAL I	28 319,00	4 574,00	0,00	32 893,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Terrains	0,00			0,00
✕ Constructions sur sol propre	150 925,00			150 925,00
✕ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
✕ Instal.géné.agencements,aménagts	57 125,00	81 458,00		138 583,00
✕ Matériel de transport	0,00			0,00
✕ Matériel informatique	18 919,00	4 231,00		23 150,00
✕ Matériel de bureau	0,00			0,00
✕ Mobilier	13 445,00	7 128,00		20 573,00
✕ Immobilisations corpo.en cours	2 221,00	2 900,00	2 221,00	2 900,00
✕ Avances & acomptes				0,00
TOTAL II	242 635,00	95 717,00	2 221,00	336 131,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
✕ Dépôts et Cautions versés		148,00		148,00
				0,00
TOTAL III	0,00	148,00	0,00	148,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	270 954,00	100 439,00	2 221,00	369 172,00

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CIF CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>(à préciser)</i>				
✕ Logiciels	113 001,00	18 093,00		131 094,00
✕				
✕				
TOTAL I	113 001,00	18 093,00		131 094,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Constructions sur sol propre	374 934,00	26 755,00		401 689,00
✕ Constructions sur sol d'autrui				
✕ Instal.géné.agencements,aménagts	172 385,00	22 718,00		195 103,00
✕ Matériel de transport				
✕ Matériel informatique	55 899,00	10 652,00		66 551,00
✕ Matériel de bureau				
✕ Mobilier	52 102,00	4 034,00		56 136,00
✕ Immobilisations corpo.en cours				
✕ Avances & acomptes				
TOTAL II	655 320,00	64 159,00		719 479,00
TOTAL GENERAL (I + II)	768 321,00	82 252,00		850 573,00

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CIF CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>(à préciser)</i>				
✕ Logiciels	26 506,00	4 405,00	0,00	30 911,00
✕				0,00
✕				0,00
TOTAL I	26 506,00	4 405,00	0,00	30 911,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Constructions sur sol propre	105 751,00	7 545,00		113 296,00
✕ Constructions sur sol d'autrui				0,00
✕ Instal.géné.agencements,aménagts	40 436,00	5 962,00		46 398,00
✕ Matériel de transport				0,00
✕ Matériel informatique	11 450,00	2 208,00		13 658,00
✕ Matériel de bureau	0,00	0,00		0,00
✕ Mobilier	10 672,00	872,00		11 544,00
✕ Immobilisations corpo.en cours				0,00
✕ Avances & acomptes				0,00
TOTAL II	168 309,00	16 587,00	0,00	184 896,00
TOTAL GENERAL (I + II)	194 815,00	20 992,00	0,00	215 807,00

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CIF CDI -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			Réalisées en 2010	Excédents	
FORMATION					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
✕ Charges de formation	9 691 583,00	3 143 061,00	3 823 535,00	44 605,00	8 966 504,00
✕ Litiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✕ Autres provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FORMATION	9 691 583,00	3 143 061,00	3 823 535,00	44 605,00	8 966 504,00
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
✕ Litiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✕ Charges sociales & fiscales / congés payés					0,00
✕ Autres provisions (à préciser)					
✕ Engagements Indemnités Fin Carrière	55 207,00	11 988,00	0,00	0,00	67 195,00
✕					0,00
Sous total I	55 207,00	11 988,00	0,00	0,00	67 195,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
✕ Immobilisations incorporelles	0,00				0,00
✕ Immobilisations corporelles	0,00				0,00
✕ Immobilisations financières	0,00				0,00
✕ Entreprises cotisantes	0,00				0,00
✕ Autres créances	0,00				0,00
✕ Autres provis° pour dépréciation (à préciser)	0,00				
✕					0,00
✕					0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	55 207,00	11 988,00	0,00	0,00	67 195,00
TOTAL GENERAL	9 746 790,00	3 155 049,00	3 823 535,00	44 605,00	9 033 699,00

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
	✕ Exploitation	3 155 049,00
✕ Financières	0,00	0,00
✕ Exceptionnelles	0,00	0,00

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CIF CDD -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			Réalisées en 2010	Excédents	
FORMATION					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
✕ Charges de formation	1 443 288,00	620 831,00	679 143,00	70 884,00	1 314 092,00
✕ Litiges					0,00
✕ Autres provisions	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
TOTAL FORMATION	1 449 288,00	620 831,00	679 143,00	70 884,00	1 320 092,00
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
✕ Litiges					0,00
✕ Charges sociales & fiscales / congés payés					0,00
✕ Autres provisions (à préciser)					
Engagements Indemnités Fin de carrière	13 373,00	2 812,00	0,00	0,00	16 185,00
✕					0,00
Sous total I	13 373,00	2 812,00	0,00	0,00	16 185,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
✕ Immobilisations incorporelles	0,00				0,00
✕ Immobilisations corporelles	0,00				0,00
✕ Immobilisations financières	0,00				0,00
✕ Entreprises cotisantes	0,00				0,00
✕ Autres créances	0,00				0,00
✕ Autres provis° pour dépréciation (à préciser)	0,00				
✕					0,00
✕					0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	13 373,00	2 812,00	0,00	0,00	16 185,00
TOTAL GENERAL	1 462 661,00	623 643,00	679 143,00	70 884,00	1 336 277,00

Dont dotations & reprises :		
	Dotations	Reprises
✕ Exploitation	623 643,00	679 143,00
✕ Financières	0,00	0,00
✕ Exceptionnelles	0,00	0,00

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

☐ OPERATIONS DE L'EXERCICE

ELEMENTS	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
✕ Néant				
✕				
✕				
✕				
✕				
✕				
<i>Total</i>				

☐ OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS

ELEMENTS	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
✕ Annulation ch. non débités 2005		26 656,00		6 253,00
✕ Reverst CAPIMMEC J. Brémond CDD C.		1 049,00		246,00
✕ Encaist. s/Dossier Terminé ENMM		646,00		
✕ Décaisst. s/ Dossier Terminés 2007	125,00		6 925,00	
✕ Subvention OPCAİM définit. Irrécouvr.	32 000,00			
✕ Régul. Ch. Sociales IREC s/ sal. CDD			613,00	
<i>Total</i>	32 125,00	28 351,00	7 538,00	6 499,00

**AFFECTATION DU RESULTAT
TABLEAU DE SUIVI DES EFF
RESTANT A FINANCER AU 31/12/2010**

ELEMENTS	CDI	CDD	TOTAL
<u>A. EVOLUTION DES EFF AU COURS DE L'EXERCICE</u>			
✕ EFF au début de l'exercice (1)	16 214 390,00	5 058 420,00	21 272 810,00
✕ Complements d'engagements (2)			
✕ Reprise de provision (3)			
✕ Reprises des EFF			
- au titre des réalisations (4)	11 559 238,00	4 165 176,00	15 724 414,00
- au titre des annulations (5)	3 868 140,00	750 026,00	4 618 166,00
✕ SOLDE SUR EFF ANTERIEURS (1)+ (2)+ (3)-(4)-(5)	787 012,00	143 218,00	930 230,00
✕ EFF de l'exercice, évalués à la clôture (6)	18 059 292,00	4 169 479,00	22 228 771,00
<i>MONTANT DES EFF AU 31/12/10 : (1)+(2)+(3)-(4)-(5)+(6)</i>	18 846 304,00	4 312 697,00	23 159 001,00
<u>B. ANALYSE DU RESULTAT</u>			
✕ Report à nouveau au début de l'exercice (7)	986 592,00	2 067 082,00	3 053 674,00
✕ Résultat comptable de l'exercice (8)	-505 356,72	-1 286 147,14	-1 791 503,86
✕ Reprise réserve EFF constituée antérieurement (9)	17 550 146,83	5 058 420,00	22 608 566,83
<i>MONTANT DISPONIBLE A AFFECTER (7) + (8) + (9)</i>	18 031 382,11	5 839 354,86	23 870 736,97
<u>C. AFFECTATION DU MONTANT DISPONIBLE</u>			
✕ A la réserve EFF (10)	18 031 382,11	4 312 697,00	22 344 079,11
✕ Au report à nouveau (B-10)		1 526 657,86	1 526 657,86
<u>D. COUVERTURE DES EFF A LA CLOTURE</u>			
✕ EFF couverts	18 031 382,11	4 312 697,00	22 344 079,11
✕ EFF non couverts	814 921,89		814 921,89
TOTAL EFF DE L'ORGANISME (11)	18 846 304,00	4 312 697,00	23 159 001,00
✕ CHARGE A PAYER FRAIS DE FORMATION (12)	3 887 435,00	637 007,00	4 524 442,00
✕ PROVISION FRAIS DE FORMATION (13)	8 966 504,00	1 314 092,00	10 280 596,00
<u>E. RESTANT A FINANCER (11)+(12)+(13)</u>	31 700 243,00	6 263 796,00	37 964 039,00

Les montants obtenus sur la ligne E. RESTANT A FINANCER seront à reporter dans les enquêtes "suivi prévisionnel de trésorerie", "Flux financiers" et "Extraits Bilan" du FPSPP

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2010 : CIF CDI

ELEMENTS	ANTERIEURS	EXERCICE 2007	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	3 082,00	92 781,00	761 536,00	15 356 991,00		16 214 390,00
ENGAGEMENTS 2010 & CPLTS / ENGTs ANTERIEURS	4 386,00	6 750,00	5 848,00	49 155,00	31 985 685,00	32 051 824,00
TOTAL I	7 468,00	99 531,00	767 384,00	15 406 146,00	31 985 685,00	48 266 214,00
REALISATIONS :						
x (+) Décaissements	372 823,00	332 372,00	1 430 500,00	17 043 417,00	5 733 158,00	24 912 270,00
x (+) Charges à payer 2010		871,00	12 418,00	362 267,00	3 511 879,00	3 887 435,00
x (-) Extourne charges à payer 2009	314 743,00	63 661,00	546 706,00	2 940 783,00		3 865 893,00
x (+) Provisions 2010		396 546,00	2 637 833,00	2 789 064,00	3 143 061,00	8 966 504,00
x (-) Extourne provisions 2009	237 421,00	2 494 007,00	3 382 857,00	3 577 297,00		9 691 582,00
x (+) Annulations,ajustements, écarts	186 809,00	1 927 410,00	538 510,00	1 020 152,00	1 538 295,00	5 211 176,00
TOTAL II	7 468,00	99 531,00	689 698,00	14 696 820,00	13 926 393,00	29 419 910,00
EFF A LA CLOTURE (total I - total II)			77 686,00	709 326,00	18 059 292,00	18 846 304,00

DONT

COUVERTS

18 031 382,11

NON COUVERTS

814 921,89

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2010 : CIF CDD

ELEMENTS	ANTERIEURS	EXERCICE 2007	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	14 067,00	46 174,00	105 550,00	4 892 628,00		5 058 419,00
ENGAGEMENTS 2010 & CPLTS / ENGTS ANTERIEURS			98,00	13 879,00	7 630 139,00	7 644 116,00
TOTAL I	14 067,00	46 174,00	105 648,00	4 906 507,00	7 630 139,00	12 702 535,00
REALISATIONS :						
κ (+) Décaissements	899,00	11 272,00	157 411,00	5 384 768,00	1 746 686,00	7 301 036,00
κ (+) Charges à payer 2010		624,00	2 013,00	40 232,00	594 138,00	637 007,00
κ (-) Extourne charges à payer 2009	684,00	3 155,00	52 885,00	697 064,00		753 788,00
κ (+) Provisions 2010	20 199,00	105 967,00	223 669,00	343 426,00	620 831,00	1 314 092,00
κ (-) Extourne provisions 2009	189 358,00	111 723,00	332 303,00	809 905,00		1 443 289,00
κ (+) Annulations,ajustements, écarts	183 011,00	23 049,00	92 343,00	537 372,00	499 005,00	1 334 780,00
TOTAL II	14 067,00	26 034,00	90 248,00	4 798 829,00	3 460 660,00	8 389 838,00
EFF A LA CLOTURE (total I - total II)		20 140,00	15 400,00	107 678,00	4 169 479,00	4 312 697,00

DONT COUVERTS 4 312 697,00

NON COUVERTS

REPARTITION DES EFF PAR ANNEE DE REALISATION

ENGAGEMENTS		ANNEE 2011	ANNEE 2012	ANNEE 2013	ANNEE 2014	ANNEE 2015	TOTAL
ANTERIEURS	CDI						
	CDD						
<i>Total</i>							
2007	CDI						
	CDD	20 140,00					20 140,00
<i>Total</i>		20 140,00					20 140,00
2008	CDI	77 686,00					77 686,00
	CDD	15 400,00					15 400,00
<i>Total</i>		93 086,00					93 086,00
2009	CDI	567 460,80	141 865,20				709 326,00
	CDD	86 142,40	21 535,60				107 678,00
<i>Total</i>		653 603,20	163 400,80				817 004,00
2010	CDI	10 835 575,20	5 417 787,60	1 805 929,20			18 059 292,00
	CDD	2 501 687,40	1 250 843,70	416 947,90			4 169 479,00
<i>Total</i>		13 337 262,60	6 668 631,30	2 222 877,10			22 228 771,00
TOTAL	CDI	11 480 722,00	5 559 652,80	1 805 929,20			18 846 304,00
	CDD	2 623 369,80	1 272 379,30	416 947,90			4 312 697,00
<i>Total</i>		14 104 091,80	6 832 032,10	2 222 877,10			23 159 001,00

SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES - CIF CDI -

Organisme financeur	Subventions	Date de signature	Montant total prévisionnel du projet	Montant de la part éligible (cf. appels à projets)			Engagements pris en charge en 2009 nets de toutes les annulations et des ajustements au titre de la part éligible	Engagements annulations et d
				Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total part éligible (d) = (b) + (c) + (e)		
			(a)	(b)	(c)	(d) = (b) + (c) + (e)	(e)	(f)
FPSP	Chômage partiel	04/10/2010	3 931 993,00	1 921 185,00	89 623,00	2 010 808,00	0,00	1 921 185,00
FPSP	Publics cibles	25/11/2010	3 038 342,09	1 485 000,00	68 342,09	1 553 342,09	0,00	1 485 000,00
FPSP	Savoirs de base, illettrisme					0,00		
FPSP	Projets territoriaux					0,00		
FPSP	Publics cibles DOM					0,00		
FPSP	FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2					0,00		
FPSP	FUP-Etat 21/4/09 ligne 3-2 avenant	04/10/2010	1 116 215,71	558 107,85	0,00	558 107,85	361 260,00	146 107,00
FPSP						0,00		
Total cofinancements FPSP			8 086 550,80	3 964 292,85	157 965,09	4 122 257,94	361 260,00	3 552 292,00
FSE	DIRECCTE PAYS DE LOIRE n°32029	11/01/2010	3 450 000,00	1 552 500,00	0,00	1 552 500,00	1 552 500,00	0,00
FSE						0,00		
FSE						0,00		
Conseil régional	Conseil Régional Pays de la Loire	29/05/2009	90 000,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00
Conseil régional	Conseil Régional Pays de la Loire	03/12/2009	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	75 000,00	0,00
Conseil régional	Conseil Régional Pays de la Loire	08/10/2010	320 000,00	320 000,00	0,00	320 000,00	0,00	220 000,00
AGEFIPH						0,00		
AGEFIPH						0,00		
Etat						0,00		
Etat						0,00		
Autres subventions	Pôle Emploi : Contrat Professionnalis,	25/05/2010	1 570,00	1 570,00	0,00	1 570,00		785,00
Autres subventions						0,00		
Autres subventions						0,00		
Autres subventions						0,00		
Total autres cofinancements			4 011 570,00	2 114 070,00	0,00	2 114 070,00	1 627 500,00	220 785,00
TOTAL cofinancements du CIF CDI			12 098 120,80	6 078 362,85	157 965,09	6 236 327,94	1 988 760,00	3 773 077,00

* Frais de formation = Coûts pédagogiques + Rémunérations

** Frais de fonctionnement = Dépenses d'ingénierie + charges directes + charges indirectes

pris en charge en 2010 nets des ajustements au titre de la part éligible		Total des engagements pris en charge au 31/12/2010 nets des annulations et des ajustements au titre de la part éligible			
Frais de fonctionnement **	Total part éligible	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total part éligible	
(g)	(h) = (f) + (g)	(i) = (e) + (f)	(j) = (g)	(k) = (i) + (j)	
89 623,00	2 010 808,00	1 921 185,00	89 623,00	2 010 808,00	
68 342,09	1 553 342,09	1 485 000,00	68 342,09	1 553 342,09	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	146 107,00	507 367,00	0,00	507 367,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
157 965,09	3 710 257,09	3 913 552,00	157 965,09	4 071 517,09	
0,00	0,00	1 552 500,00	0,00	1 552 500,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00	
0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	785,00	785,00	0,00	785,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	220 785,00	1 848 285,00	0,00	1 848 285,00	
157 965,09	3 931 042,09	5 761 837,00	157 965,09	5 919 802,09	

re)

Total des décaissements 2010 + CAP 2010			Produits à recevoir au bilan 2010 = Réalisations au 31/12/2010 = Total des décaissements 2010 + CAP 2010			Solde de la subvention de formation restant à réaliser
Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total des décaissements de la part éligible	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total réalisations de la part éligible	
(q)	(r)	(s) = (q) + (r)	(t) = (q)	(u) = (r)	(v) = (t) + (u)	(w) = (l) - (r)
71 875,00	5 838,00	77 713,00	71 875,00	5 838,00	77 713,00	1 849 310,00
141 067,40	4 346,60	145 414,00	141 067,40	4 346,60	145 414,00	1 343 932,60
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
353 367,00	0,00	353 367,00	353 367,00	0,00	353 367,00	
566 309,40	10 184,60	576 494,00	566 309,40	10 184,60	576 494,00	3 193 242,60
1 552 500,00		1 552 500,00	1 552 500,00	0,00	1 552 500,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 000,00		75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00
160 000,00		160 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	60 000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785,00		785,00	785,00	0,00	785,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 788 285,00	0,00	1 788 285,00	1 788 285,00	0,00	1 788 285,00	60 000,00
2 354 594,40	10 184,60	2 364 779,00	2 354 594,40	10 184,60	2 364 779,00	3 253 242,60

SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES - CIF CDD -

Organisme financeur	Subventions	Date de signature	Montant total prévisionnel du projet	Montant de la part éligible (cf. appels à projets)		Engagements pris en charge en 2009 nets de toutes les annulations et des ajustements au titre de la part éligible		Engagements pris en charge en 2010 nets des annulations et des ajustements au titre de la part éligible		Total des engagements pris en charge au 31/12/2010 nets des annulations et des ajustements au titre de la part éligible			
				Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Frais de formation *	Total part éligible	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **
			(a)	(b)	(c)	(d) = (b) + (c)	(e)	(f)	(g)	(h) = (f) + (g)	(i) = (e) + (f)	(j) = (g)	(k) = (i) + (j)
FPSP	CIF CDD	24/09/2010	4 305 142,00	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	0,00	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14
FPSP	Projets territoriaux												
Total cofinancements FPSP			4 305 142,00	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	0,00	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14
FSE	DIRECCTE PAYS DE LOIRE n° 32041	11/01/2010	1 050 000,00	472 500,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	472 500,00
FSE	Co-financement CIF CDD 2009-2010	09/06/2009	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00
Conseil régional													
AGEFIPH													
AGEFIPH													
Etat													
Autres subventions													
Autres subventions													
		25/05/2010	430,00	430,00	0,00	430,00	0,00	215,00	0,00	215,00	215,00	0,00	215,00
Total autres cofinancements			1 330 430,00	792 930,00	0,00	792 930,00	472 500,00	280 215,00	0,00	280 215,00	752 715,00	0,00	752 715,00
TOTAL cofinancements du CIF CDD			5 635 572,00	2 887 330,00	36 342,14	2 923 672,14	472 500,00	2 414 615,00	36 342,14	2 450 957,14	2 887 115,00	36 342,14	2 923 457,14

* Frais de formation = Coûts pédagogiques + Rémunérations

** Frais de fonctionnement = Dépenses d'ingénierie + charges directes + charges indirectes

SUIVI DES SUBVENTIONS NOTIFIEES - CIF CDD - (Suite)

Subventions	Total des engagements pris en charge au 31/12/2010 nets des annulations au titre de la part éligible				Total des encaissements au 31/12/2010						Produits à recevoir au bilan 2010 = Réalisations au 31/12/2010 = Total des décaissements 2010 * CAP 2010				Solde de la subvention restant à réaliser		
	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total part éligible	(k) = (i) + (j)	Avances sur frais de formation non soumis à contrôle ***	Avances sur frais de fonctionnement non soumis à contrôle ***	Avances sur frais de formation soumis à contrôle ****	Avances sur frais de fonctionnement soumis à contrôle ****	Avances sur frais de formation soumis à contrôle ****	Avances sur frais de fonctionnement soumis à contrôle ****	Frais de formation *	Frais de fonctionnement **	Total des décaissements de la part éligible	Frais de formation *		Frais de fonctionnement **	Total réalisations de la part éligible
CIF CDD	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 674,93	7 795,07	483 470,00	475 674,93	7 795,07	483 470,00	1 658 725,07	
Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total cofinancements FFSPP	2 134 400,00	36 342,14	2 170 742,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 674,93	7 795,07	483 470,00	475 674,93	7 795,07	483 470,00	1 658 725,07	
DIRECCTE PAYS DE LOIRE n° 32041	472 500,00	0,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	472 500,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	280 000,00	0,00	280 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	140 000,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	215 000,00	0,00	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	215 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total autres cofinancements	792 715,00	0,00	792 715,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 715,00	0,00	612 715,00	612 715,00	0,00	612 715,00	140 000,00	
TOTAL cofinancements du CIF CDD	2 887 115,00	36 342,14	2 923 457,14	2 923 457,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 389,93	7 795,07	1 096 185,00	1 088 389,93	7 795,07	1 096 185,00	1 798 725,07	

*** Acomptes de 20%

**** Encaissements hors acomptes de 20% liés à un dépôt de bilan intermédiaires transmis au service projet

PRÉSENTATION DU FONGECIF

Le FONGECIF PAYS DE LA LOIRE est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 ayant pour objet la gestion des congés individuels de formation prévus par l'article L 6313-1 et suivants, L 6322-1 et suivants du code du travail pour les contrats à durée déterminée et à durée indéterminée. Trois autres prestations se sont développées :

- Congés de Bilans de Compétences pour salariés en contrats CDI et CDD
- Congés V.A.E. (Validation des Acquis de l'Expérience) pour les CDI et CDD
- Congés Examens.

Il a été créé en février 1983 et est géré paritairement par les représentants des organisations syndicales, patronales et salariales. Son agrément par le Ministère du Travail a été renouvelé le 22 mars 1995 (paru au J.O le 31 mars 1995). Suite au vote de la Loi du 24 Novembre 2009 (Publication J.O du 25/11/09), cet agrément vient à échéance au 31 Décembre 2011.

Ses ressources sont essentiellement fournies par les cotisations versées par les entreprises, générées par un pourcentage appliqué sur la masse salariale 2010 : 0,20 % pour les entreprises de 20 salariés et plus, 1% de la masse salariale des contrats CDD pour l'ensemble des entreprises, conformément à la législation en vigueur, étant précisé que ces cotisations reposent sur des éléments déclaratifs, le FONGECIF n'étant pas investi des prérogatives de puissance publique.

Faits significatifs de l'exercice

L'exercice 2010 a été marqué par les éléments suivants:

- 1) Au regard des articles L 6331 et suivants, l'ordonnance du 2 Août 2005 a modifié l'article relatif au seuil d'effectif, ayant pour conséquence un lissage du taux soit 0,10%, 0,15% ou 0,20% pour l'exercice 2010 suivant l'année de franchissement.

- 2) Pour l'année 2010, les frais d'information sur les congés de formation, de bilans de compétences et Validation des Acquis d'Expérience, augmentés de ceux afférents aux opérations de collecte, aux actions de conseil et à la gestion du paritarisme, sont comme l'exercice précédent, plafonnés à 5.90% du montant de la collecte. Les frais de gestion administrative et financière du suivi des dossiers restent plafonnés à 4%

- 3) Le Conseil d'Administration du FONGECIF Pays de la Loire dans sa séance du 24 Juin 2010 a décidé à l'unanimité de recourir aux Fonds réservés du FPSPP pour les CIF CDI. Suite à la présentation de Prévisionnels de Trésorerie au FPSPP, le C.A de cette dernière entité a décidé l'attribution de Fonds réservés d'un montant de 1 136 274€ versé en Janvier 2011

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

- 4) Une Convention–Cadre N° 52 083MES6OPCA02 avait été signée avec l’Etat représenté par le Préfet de la Région Pays de la Loire, en faveur du FONGECIF Pays de La Loire situé 9, Bd Alexandre Millerand 44201 Nantes Cédex 2 pour une opération intitulée « Soutien au Congé Individuel de Formation – Public Féminin » pour un montant de 3 434 992€, le versement intégral a été effectué le 12 Août 2010 sur notre Compte BNP PARIBAS.
- 5) Le Fonds Social Européen (Programmation 2007 – 2013) suite à avis du Comité Régional de programmation de la DIRECCTE en date du 10 Septembre 2009, a décidé d’attribuer au FONGECIF Pays de la Loire des concours financiers en faveur de la Formation des Ouvriers et Employés des PME – PMI des Pays de la Loire sur des métiers en manque chronique de Main d’œuvre. Un contrôle de « service fait » a été réalisé en Juillet 2010 et suite aux conclusions de la DIRECCTE, cette dernière nous invite à reproduire les bilans financiers dont dépendront les versements définitifs des Fonds.

-	Opération N° 32029 – CIF CDI	1 552 500€
-	Opération N° 32041 – CIF CDD	472 500€

Le FONGECIF Pays de la Loire a obtenu par ailleurs la recevabilité de la DIRECCTE pour un nouveau dossier en 2010 en date du 12/08/2010 sollicitant un nouveau concours financier de 2 002 445€. A ce jour, aucune attribution n’ayant été donnée par l’Etat (Préfecture Pays de la Loire) et dans le respect du principe de prudence, aucun Produit à Recevoir n’a été comptabilisé.

- 6) Le FONGECIF Pays de la Loire a également obtenu des subventions du Fonds Social Européen au niveau national via le FPSPP pour des actions de Formation réalisées en 2010

✚ Programmation 2007 – 2013 – **PRESAGE N° 30327**

Pour des Actions de Qualification et requalification des Salariés et des Demandeurs d’Emploi : au 31/12/2010, le montant éligible de la subvention était de **507 367€** soit la répartition 40% FSE et 60% FPSPP/FUP.

✚ Demande de Subvention : **PRESAGE N° 30662**

Pour favoriser l’accès des Demandeurs d’emploi à des Congés individuels de formation dans un contexte de crise CIF – CDD. Le Coût prévisionnel de prise en charge (50% FSE et 50% FPSPP) est de **2 170 742€** en pluri – annuel. Le montant des charges éligibles au 31 décembre 2010 s’élève à 936 734€, entraînant un montant de subvention à recevoir (51.6%) de 483 470€.

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

✚ Demande de Subvention : **PRESAGE N° 30679**

Pour favoriser l'accès des salariés CDI à des actions de formation dans un contexte de chômage partiel. Le coût prévisionnel retenu est de **2 010 808€** en pluri – annuel, et le montant des charges éligibles au 31/12/2010 est de 149 587€ entraînant un montant de subvention à recevoir de 77 713€.

✚ Demande de Subvention : **PRESAGE N° 30709**

Pour favoriser par le CIF CDI la reconversion des seniors et des femmes salariées de bas niveau de qualification. Le coût prévisionnel retenu est de **1 509 061€** en pluri – annuel.

Au 31 décembre 2010, les charges éligibles s'élèvent à 282 387€ donc une subvention (51.5%) de 145 414.00€.

- 7) Conformément à l'article L.6332 – 19 du Code du Travail en vigueur au 26 Novembre 2009, et des décisions prises par le Conseil d'Administration du F.P.S.P.P en date du 1^{ier} Avril 2010, en présence du Commissaire du Gouvernement, il sera procédé à un transfert de Fonds Mutualisés soit 10% de la Collecte apparaissant dans le Compte de Résultat 2010 du FONGECIF Pays de la Loire. Ces contributions sont à verser au FPSPP avant le 30 Juin 2011 conformément à l'Article 3 du décret N° 2010 – 155 du 19 Février 2010.

Les contributions apparaissent comme suit :

- FPSPP CIF CDI	2 816 753€
- FPSPP CIF CDD	717 024€
	<hr/>
Soit	3 533 777€

Evènement postérieur à la clôture des Comptes

Le Conseil d'Administration du F.P.S.P.P dans sa séance du 2 Mars 2011 en présence du représentant du Commissaire du Gouvernement et du Contrôleur économique et Financier, a pris connaissance des propositions de la Commission CIF concernant la clé de répartition de l'enveloppe de Fonds Réservés CIF CDI attribuée aux OPACIF pour l'année 2011 dans le cadre de l'annexe financière prévisionnelle à la Convention – Cadre entre le F.P.S.P.P et l'Etat 2010 – 2012 du 15 Mars 2010.

Le F.P.S.P.P procédera au versement des Fonds réservés sur justification d'un besoin constaté de trésorerie validé par un commissaire aux comptes (cf art R6332 -106-3 2° du Code du travail)

La péréquation 2011 jointe à la délibération du C.A du F.P.S.P.P fait apparaître un montant de Fonds Réservés de 2 527 373€ à destination du FONGECIF Pays de la Loire. Cette enveloppe s'ajoute au Solde des Fonds Réservés antérieurs et non utilisé soit 1 560 119€ ce qui porte le cumul à 4 087 492€.

==*==*==*==*==*==*==*==*==*==

Principe de comptabilisation des E.F.F. (Engagements du Financement de la Formation)

Afin de respecter scrupuleusement les instructions du plan comptable des OPACIF « associations », le principe de comptabilisation des E.F.F est le suivant :

- La réserve EFF est égale à l'engagement de formation non dispensée au 31 décembre 2010.
- La charge à payer est égale à la charge de formation dispensée avant le 31 décembre 2010 et payée entre le 1^{er} janvier et le 28 février 2011.
- La provision Charges de Formation CDI & CDD est égale à la charge de formation dispensée avant le 31 décembre 2010 et non réglée au 28 février 2011.

==*==*==*==*==*==*==*==*==*==

NOTE SUR LES PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes fondamentaux de la loi comptable :

- de bonne information
- de permanence des méthodes,
- de continuité de l'exploitation,
- d'indépendance des exercices,
- de prudence.
- et en respect du règlement 99.03 du C.R.C (Comité de Réglementation Comptable)

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par l'association sont les suivantes :

Plan comptable

Les comptes sont établis conformément aux dispositions du « plan comptable des organismes agréés par l'État aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle » publié au bulletin officiel du Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle n°931/15 du 20 août 1993 par arrêté en date du 21 juillet 1993.

L'entrée en vigueur des règlements C.R.C.2004-06, 2003-07 et 2002-10 n'a pas eu d'incidence significative sur notre association.

Immobilisations

Les éléments de l'actif immobilisé sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire basé sur la durée d'utilisation probable de vie du bien et le mode exceptionnel sur 12 mois en ce qui concerne les Achats de Logiciels d'application

Les taux utilisés sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles : 1 à 5 ans
- Constructions sur sol propre : 20 ans
- Agencements et installations : 4 ans, 6 ans 8 mois, 10 ans et 15 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3ans, 4 ans, 5 ans et 6 ans 8 mois
- Mobilier de bureau : 5 et 10 ans

Créances d'exploitation

La collecte réalisée au début de l'exercice suivant, correspondant à des cotisations basées sur les salaires de l'exercice dans les entreprises, est estimée et comptabilisée en produits à recevoir figurant dans les créances d'exploitation au 31 décembre 2010 soit 6 730 000 € en CDD et 28 025 000 € en CDI.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût de souscription. Une provision est constituée lorsque le cours à la clôture de l'exercice est inférieur à la valeur d'acquisition. Sur le présent exercice, un « aller et retour » Rachats / Souscriptions au 31/12/10 a permis de comptabiliser les plus values au dernier jour de l'exercice.

Fonds propres

Le bilan est présenté après affectation du résultat (aux réserves EFF et au report à nouveau). Ce dernier poste a été augmenté par l'apport des Fonds Associatifs qui ne sont plus matérialisés dans les Capitaux propres.

Les Engagements à Financer la Formation (engagements de dépenses) sont présentés en Réserves affectées aux EFF dans les Fonds propres.

Compte de résultat

Le compte de résultat enregistre les principaux éléments suivants :

Produits : Collecte encaissée au début de l'exercice suivant.
Subventions DIRECCTE – FPSPP—F.S.E. pour Financement CDI / CDD
Fonds réservés par le FPSPP au titre du financement des CIF CDI
Subventions FORMAHP et Région Pays de la Loire

Charges : Décaissements de l'exercice relatifs à la formation (salaires et charges patronales, coûts pédagogiques de formation, transports), charges de fonctionnement du FONGECIF, Provisions et Amortissements, charges liées au paritarisme et frais d'information des salariés des entreprises.

Résultat financier : produits financiers de placements en SICAV et F.C.P monétaires (Fonds Communs de Placement).

Résultat exceptionnel : produits et charges sur les exercices antérieurs et produits exceptionnels de Gestion.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Mouvements des immobilisations

Les investissements comptabilisés au cours de l'exercice 2010 sont de 450 938 € s'analysant comme suit :

✓	Logiciels	22 871.00 €
✓	Agencements, installations et aménagements	355 664.00 €
✓	Matériel informatique et bureau	22 273.00 €
✓	Mobilier de bureau Rez de Chaussée	37 520.00 €
✓	Immobilisations en cours (1 ^{er} & 2 ^{ème} étages)	12 610.00 €

On trouve principalement dans cette augmentation la rénovation du RDC soit 321 305€ et la remise aux normes de l'ascenseur : 26 883€

La dotation aux amortissements pratiquée au titre de l'exercice s'analyse comme suit :

✓	Logiciels	22 498.42 €
✓	Construction (9 Bd A Millerand)	34 301.03 €
✓	Agencements et installations diverses	28 679.24 €
✓	Matériel informatique et de bureau	12 859.96 €
✓	Mobilier de bureau	4 905.99 €
	TOTAL	103 244.64 €

Autres créances

Il s'agit pour l'essentiel des subventions et des cotisations à recevoir :

✓	Région des Pays de la Loire	375 000.00 €
✓	Fonds Structurels Européens DIRECCTE Pays de la Loire	2 025 000.00 €
✓	Subventions FSE / FPSPP 2009 -2010	1 059 964.00 €
✓	Collecte de Février 2011 CDI – CDD à recevoir	34 755 000.00 €

Nota-bene : Montant non intégré dans les comptes.

✓	Fonds Réservés FPSPP CIF CDI à Recevoir en Janv. 2011	1 136 274.00 €
---	-------------------------------------------------------	----------------

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

Le FONGECIF Pays de la Loire a reçu un montant de Collecte nette (Collecte 2010 basée sur les salaires de 2009 des entreprises) de 34 282 777€ soit :

- CIF CDI : 27 742 535€
- CIF CDD : 6 540 242€

Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2010 atteignent 4 471 464€ contre 6 675 624 € pour l'exercice précédent. Elles sont constituées de SICAV et Fonds Commun de Placement monétaires dont la gestion est déléguée auprès de notre banque : BNP PARIBAS

Fonds propres

Affectation et dotation EFF

E.F.F.

Au 31/12/2009	21 273 K€
Dotation EFF	38 881 K€
Reprise EFF	- 37 810 K€
	<hr/>
Au 31/12/2010	22 344 K€

Dotation à la réserve E.F.F

Résultat 2010	- 1 792 K€
Report à nouveau	2 863 K€
EFF au 01/01/2010	21 273 K€
	<hr/>
Dotation réserve EFF au 31/12/2010	22 344 K€

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

Mouvements de l'exercice

	31/12/2009	PLUS	MOINS	31/12/2010
Fonds associatifs	1 336	0	1 336	0
Réserve "EFF" couverte	21 273	38 881	37 810	22 344
Report à nouveau	3 054	1 336	2 863	1 527
Résultat de l'exercice	0	-1 792	-1 792	0
TOTAUX	25 663	38 425	40 217	23 871

Le Fonds Associatif était destiné à équilibrer les fonds propres à hauteur des actifs immobilisés. Dans le cadre de l'harmonisation des pratiques du Réseau « FONGECIF », ces fonds ont été soldés par le Report à Nouveau.

La réserve "EFF" est augmentée du montant des nouveaux engagements pris et diminuée de celui des engagements correspondant aux dépenses réglées sur l'exercice, aux dépenses à payer et aux dossiers annulés. Afin de respecter scrupuleusement les instructions du plan comptable, une provision pour charges de formations dispensées avant le 31 décembre 2010 a été enregistrée. Cette provision porte sur les dossiers non terminés de 2006 à 2010 et s'élève à 8 966 504€ en CIF CDI et 1 314 092€ en CIF CDD.

Les E.F.F. réels au 31 Décembre 2010 s'élèvent donc à un montant de 23 159 001€ dont une partie non couverte de 814 922 € contre 21 272 809€ au 31/12/2009, soit une augmentation de 1 886K€ générée par un nombre de dossiers acceptés par les commissions paritaires, supérieur à l'année précédente pour les CIF CDI suite aux demandes de Subventions acceptées conjointement par le FPSPP et les Fonds Structurels européens.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques correspondent :

- au risque de devoir rembourser les cotisations encaissées sur les rémunérations de salariés en contrat à durée déterminée 6 000 €

Les provisions pour charges correspondent :

- aux charges pour actions de formation dispensées avant le 31 décembre 2010 (pas de justificatifs reçus ni factures à la date de la clôture des comptes)

- Provisions pour charges de formation CDI	8 966 504 €
- Provisions pour charges de formation CDD	1 314 092 €
	<hr/>
	10 280 596 €

- à l'engagement pour indemnités de départ en retraite pour l'ensemble des salariés, pour un montant de 83 380€. Au 31/12/2010 le Passif social est de 170 730€ chargé moins les acomptes réglés et révalorisés pour 87 350€. L'association a choisi d'adopter la méthode préférentielle qui consiste à comptabiliser les engagements de retraite dans les comptes individuels.

Le contrat est géré par FEDERIS (Groupe Malakoff-Médéric).

État des échéances

L'ensemble des créances et des dettes inscrites au bilan est à échéance de moins d'un an comme les années antérieures sauf la créance DIRECCTE (FSE) 776 250€ (CDI) et 236 250€ (CDD). Ces montants sont à plus d'un an.

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 4 565 081.24€

Elles concernent :

- | | |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| • Charges de fonctionnement à payer | 40 639.04€ |
| • Charges de formation CDI (Payé du 01/01 au 28/02/11) | 3 887 435.21€ |
| • Charges de formation CDD (Payé du 01/01 au 28/02/11) | 637 006.99€ |

COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat d'activité

Le résultat d'activité comporte notamment les éléments suivants :

Au niveau des produits

En K€	<u>2010</u>	<u>2009</u>
• Fonds Réservés FPSPP (CDI)	0	1 122
• Les cotisations encaissées . (calculées sur la base des salaires versés par les entreprises au cours de l'année civile 2010), soit	34 283	34 748
• La reprise de la provision pour charges CDI et CDD	4 618	6 674
• Fonds Structurels Européens : Population Féminine	0	3 435
• Fonds Structurels Européens : Programmation 2009/2010	853	2 386
• Subventions Région Pays de la Loire	<u>435</u>	<u>305</u>
	40 189	48 670

FONGECIF PAYS DE LA LOIRE – COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

<u>Au niveau des charges</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
• Les dépenses réglées ou engagées (charges à payer) au titre des stages durant l'exercice, soit	32 148	33 344
• La dotation aux provisions pour charges de formation	3 764	4 387
• Dépenses d'information (Service Information-suivi-évaluation) & autres frais paritaires (Préciput & Fongéfor)	1 371	1 384

Les charges de fonctionnement représentent un montant de 1 595 957€ comparé à 1 572 875€ en 2009. Ils comprennent les achats et charges externes, impôts et taxes, charges de personnel et amortissements des investissements ainsi qu'une dotation aux provisions.

La dotation pour formation à payer diminue de 4 387 K€ en 2009 à 3 764 K€ en 2010. Pour rappel, la provision correspond aux charges de formation dispensées avant le 31 Décembre N et non réglées au 28 Février N+1.

Effectif Moyen

- Exercice 2009 : 24.5 Personnes en équivalent temps plein
- Exercice 2010 : 25.5 Personnes en équivalent temps plein

Résultat financier

Le résultat financier est composé des produits provenant de la gestion des disponibilités de trésorerie de l'association évalués selon la méthode FIFO, soit	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	55 519 €	110 455 €

compte-tenu d'un taux très bas sur le marché monétaire en 2010.

Résultat Exceptionnel

Il s'élève à - 4812€ et on y trouve essentiellement l'annulation de chèques non débités tirés sur l'année 2005. Ce montant a été diminué de règlements effectués, pour des reliquats de dossiers passés en T (Position Terminée) et la Subvention OPCAİM 2003 – 2004 définitivement irrécouvrable

ENGAGEMENTS

Les engagements de financement de formation sont présentés en réserves dans la situation nette.

Le total des engagements donnés en matière de stages s'élève à 23 159 001€.

Au regard de leurs années d'attribution, ils se répartissent ainsi :

- 2006 0K€
- 2007 20K€
- 2008 93K€
- 2009 817K€
- 2010 22 229K€ dont 815 non couverts.

Les variations intervenues au cours de la période sont résumées dans le tableau ci-après :

	Engagements 31/12/2009	Augmentation 2010	Diminution 2010	Engagements 31/12/2010
Coût des stages à financer	21 273	39 696	37 810	23 159
TOTAUX	21 273	39 696	37 810	23 159

La réserve disponible pour E.F.F. couvre dans leur totalité les engagements CDI couverts (18 031 382) et non couverts(814 922) et CDD (4 312 697) comprenant les C.I.F. ainsi que les Bilans de Compétences et les Validations des Acquis de l'Expérience dans les natures CDI et CDD.